

KARTA MODUŁU / KARTA PRZEDMIOTU

Kod modułu	
Nazwa modułu	Analiza ekonomiczna
Nazwa modułu w języku angielskim	Economic analysis
Obowiązuje od roku akademickiego	2012/2013

A. USYTUOWANIE MODUŁU W SYSTEMIE STUDIÓW

Kierunek studiów	Ekonomia
Poziom kształcenia	I stopień
Profil studiów	Ogólnoakademicki
Forma i tryb prowadzenia studiów	Studia niestacjonarne
Specjalność	Finanse przedsiębiorstw
Jednostka prowadząca moduł	Katedra Ekonomii i Zarządzania
Koordinator modułu	dr inż. Paweł R. Kozubek
Zatwierdził:	

B. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PRZEDMIOTU

Przynależność do grupy/bloku przedmiotów	przedmiot kierunkowy
Status modułu	przedmiot obowiązkowy
Język prowadzenia zajęć	polski
Usytuowanie modułu w planie studiów - semestr	czwarty
Usytuowanie realizacji przedmiotu w roku akademickim	semestr zimowy
Wymagania wstępne	Mikroekonomia, Podstawy rachunkowości
Egzamin	nie
Liczba punktów ECTS	4

Forma prowadzenia zajęć	wykład	ćwiczenia	laboratorium	projekt	inne
w semestrze	20			10	

C. EFEKTY KSZTAŁCENIA I METODY SPRAWDZANIA EFEKTÓW KSZTAŁCENIA

Cel modułu	Celem zajęć jest przekazanie teoretycznych zasad i kształtowanie umiejętności stosowania technik i metod analitycznych w analizie i ocenie sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotu gospodarczego.
-------------------	--

Symbol efektu	Efekty kształcenia	Forma prowadzenia zajęć (w/ć/l/p/inne)	odniesienie do efektów kierunkowych	odniesienie do efektów obszarowych
W_01	Student zna istotę, proces, zakres oraz metody analizy ekonomicznej przedsiębiorstwa	Wykład	K_W04	S1A_W06
W_02	Ma podstawową wiedzę z zakresu analizy i oceny finansowej przedsiębiorstwa. Zna zasady i sposób przeprowadzania analizy wstępnej i wskaźnikowej sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.	Wykład, projektowanie	K_W08	S1A_W08
W_03	Ma elementarną wiedzę z zakresu analizy i oceny zasobów przedsiębiorstwa. Zna zasady i sposób przeprowadzania analizy środków trwałych oraz inwestycji rzeczowych w tym zakresie. Ma podstawową wiedzę z zakresu analizy kapitału i zatrudnienia.	Wykład, projektowanie	K_W04	S1A_W06
U_01	Potrafi wykorzystać podstawową wiedzę teoretyczną z zakresu analizy ekonomicznej i pozyskać odpowiednie dane do analizy i oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa	Projektowanie	K_U03	S1A_U02
U_02	Umie stosować odpowiednie metody analizy ekonomicznej w analizie i ocenie podstawowych procesów i zjawisk zachodzących w przedsiębiorstwie.	Projektowanie	K_U04	S1A_U05 S1A_U02 S1A_U06 S1A_U07 S1A_U03
U_03	Posiada umiejętność przedstawienia w formie pisemnej prowadzonej analizy ekonomicznej.	Projektowanie	K_U06	S1A_U09 S1A_U10
K_01	Potrafi współdziałać i pracować w grupie oraz skutecznie komunikować się oraz postępować etycznie w ramach wyznaczonych ról organizacyjnych i społecznych.	Projektowanie	K_K03	S2A_K02 S2A_K05 S2A_K06
K_02	Zgodnie z prawem eksploatuje utwory chronione. Stosuje zasady poszanowania autorstwa przy realizacji prac twórczych, w tym projektów grupowych.	Projektowanie	K_K07	S2A_K04 S2A_K05

Treści kształcenia:

1. Treści kształcenia w zakresie wykładu

Nr wykładu	Treści kształcenia	Odniesienie do efektów kształcenia dla modułu
1	Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie Istota, przedmiot i zakres analizy ekonomicznej. Rodzaje analizy ekonomicznej. Proces analizy: przygotowanie materiałów źródłowych, właściwe prace analityczne, opracowanie i prezentacja wyników analizy.	W_01
2	Metody analizy ekonomicznej Analiza porównawcza. Metody porównań i ich zastosowanie. Analiza przyczynowa. Metody badania przyczynowego.	W_01
3	Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa - analiza wstępna	W_02

	Pozioma i pionowa analiza bilansu. Złota reguła bilansowa. Wstępna analiza rachunku zysków i strat. Analiza przepływów pieniężnych.	
4	Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa - analiza wskaźnikowa Istota i zasady analizy wskaźnikowej. Analiza wskaźnikowa zadłużenia, płynności finansowej, obrotowości i rentowności.	W_02
5	Analiza działalności operacyjnej Analiza kosztów własnych. Analiza cen i przychodów ze sprzedaży.	W_02
6	Analiza działalności operacyjnej – c.d. Analiza wyników finansowych podmiotu gospodarczego. Analiza produkcji i gospodarowania materiałami.	W_02
7	Analiza zasobów majątkowych i kapitałowych Analiza wyposażenia przedsiębiorstwa w środki trwałe. Analiza zmian ilościowych i jakościowych środków trwałych w przedsiębiorstwie. Analiza majątku obrotowego – zapasy, należności. Analiza zasobów kapitałowych.	W_03
8	Analiza kapitału ludzkiego Istota i zakres analizy zasobów ludzkich. Analiza wielkości i struktury zatrudnienia. Analiza płynności kadr. Badanie wynagrodzeń, wydajności i rentowności pracy. Koszty pracy i ich analiza.	W_03
9	Analiza efektywności inwestycji rzeczowych Istota i rodzaje inwestycji rzeczowych w przedsiębiorstwie. Cykl życia inwestycji rzeczowych. Wybrane proste i dyskontowe metody oceny efektywności inwestycji.	W_03
10	Kolokwium sprawdzające	W_01 W_02 W_03

2. Charakterystyka zadań projektowych

W ramach zajęć projektowych studenci w grupach kilkuosobowych (od 3 do 5 osób) przygotowują analizę ekonomiczną wybranego podmiotu gospodarczego. Analiza składa się z:

- analizy wstępnej bilansu i rachunku zysków i strat;
- analizy wskaźnikowej płynności finansowej krótkoterminowej, wspomaganie finansowego, obrotowości i rentowności przedsiębiorstwa;
- analizy wybranych zasobów przedsiębiorstwa (środków trwałych, zatrudnienia).

Metody sprawdzania efektów kształcenia

Symbol efektu	Metody sprawdzania efektów kształcenia (sposób sprawdzenia, w tym dla umiejętności – odwołanie do konkretnych zadań projektowych, laboratoryjnych, itp.)
W_01	Kolokwium zaliczeniowe Student, aby uzyskać ocenę dobrą, powinien znać istotę, zakres, proces i metody analizy ekonomicznej (metody analizy porównawczej i dwie podstawowe metody analizy przyczynowej). Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo mieć wiedzę i rozumieć znaczenie analizy ekonomicznej dla różnych grup odbiorców oraz wady i zalety różnych metod analizy przyczynowej.
W_02	Kolokwium zaliczeniowe Student, aby uzyskać ocenę dobrą, powinien znać istotę i zasady prowadzenia analizy wstępnej bilansu i rachunku zysków i strat oraz znać konstrukcję i interpretację ekonomiczną podstawowych wskaźników do oceny płynności, rentowności, obrotowości i wspomaganie finansowego przedsiębiorstwa. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien znać zasady analizy wstępnej rachunku przepływów pieniężnych oraz istotę i zasady analizy piramidalnej.
W_03	Kolokwium zaliczeniowe Student, aby uzyskać ocenę dobrą, powinien mieć znać zakres i sposoby analizy środków trwałych, majątku obrotowego, kapitału oraz kapitału ludzkiego przedsiębiorstwa. Powinien również znać konstrukcje i interpretacje podstawowe wskaźniki obrazujących stan i wykorzystanie zasobów przedsiębiorstwa. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo mieć wiedzę i rozumieć znaczenie wpływu zarządzania zasobami przedsiębiorstwa na jego sytuację finansowo-ekonomiczną
U_01	Projekty grupowe

	<p>Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien umieć wykorzystać podstawową wiedzę teoretyczną z zakresu analizy ekonomicznej do przygotowania odpowiednich danych na podstawie bilansu i rachunku zysków i strat do analizy wstępnej i wskaźnikowej oraz powinien umieć dokonać prawidłowej kalkulacji wskaźników ekonomicznych. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, student powinien umieć przeprowadzić własną interpretację i ocenę analizowanych zjawisk, umieć przeprowadzić analizę wstępną rachunku przepływów pieniężnych oraz wykorzystać dane zawarte w tym rachunku do analizy wskaźnikowej.</p>
U_02	<p>Projekty grupowe Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien umieć obliczyć podstawowe wskaźniki dynamiki i struktury oraz umie stosować metody analizy porównawczej. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, student powinien dodatkowo umieć przeprowadzić analizę przyczynową zmian głównych wskaźników ekonomicznych oraz analizę piramidalną.</p>
U_03	<p>Projekty grupowe Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien przygotować i przedłożyć pisemną wersję wykonanej analizy ekonomicznej zawierającą dane, właściwe obliczenia oraz liczbową i opisową prezentację wyników i wniosków. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, przedstawiona praca powinna charakteryzować się odpowiednią formą (język i formatowanie tekstu) oraz powinna zawierać właściwe formy graficznej prezentacji wyników przeprowadzonej analizy.</p>
K_01	<p>Obserwacja postawy studenta podczas zajęć projektowych Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien dobrze współpracować i pracować w grupie. Aktywnie uczestniczyć w przygotowywaniu projektów grupowych. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo przejmować inicjatywę podczas prac w grupie, oraz być w stanie sprawnie przygotować i poprowadzić prace nad projektem.</p>
K_02	<p>Projekty grupowe Student, aby uzyskać ocenę dobrą musi zgodnie z prawem autorskim eksploatować utwory chronione, w tym wykorzystywaną do projektu literaturę przedmiotu. Projekt powinien być pracą samodzielną grupy projektowej i powinien zawierać spis literatury. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, projekt musi zawierać stosowne przypisy, jeżeli w tekście cytowana lub w inny sposób wykorzystywana jest literatura przedmiotu.</p>

D. NAKŁAD PRACY STUDENTA

Bilans punktów ECTS		
	Rodzaj aktywności	obciążenie studenta
1	Udział w wykładach	20 h
2	Udział w ćwiczeniach	
3	Udział w laboratoriach	
4	Udział w konsultacjach (2-3 razy w semestrze)	2 h
5	Udział w zajęciach projektowych	10 h
6	Konsultacje projektowe	6 h
7	Udział w egzaminie	
8		
9	Liczba godzin realizowanych przy bezpośrednim udziale nauczyciela akademickiego	38 h
10	Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczyciela akademickiego <i>(1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta)</i>	1,52 ECTS
11	Samodzielne studiowanie tematyki wykładów	12 h
12	Samodzielne przygotowanie się do ćwiczeń	
13	Samodzielne przygotowanie się do kolokwium	15 h
14	Samodzielne przygotowanie się do laboratoriów	
15	Wykonanie sprawozdań	
16	Przygotowanie do kolokwium końcowego z laboratorium	

17	Wykonanie projektu lub dokumentacji	35 h
18	Przygotowanie do egzaminu	
19		
20	Liczba godzin samodzielnej pracy studenta	62 h
21	Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach samodzielnej pracy <i>(1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta)</i>	2,48 ECTS
22	Summaryczne obciążenie pracą studenta	100 h
23	Punkty ECTS za moduł <i>1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta</i>	4 ECTS
24	Nakład pracy związany z zajęciami o charakterze praktycznym <i>Suma godzin związanych z zajęciami praktycznymi</i>	51 h
25	Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym <i>1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta</i>	2,04 ECTS

E. LITERATURA

Wykaz literatury	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</i>, pod red. M. Jerzemowskiej, PWE, Warszawa 2006. 2. Leszczyński Z., Skowronek-Mielczarek A., <i>Analiza ekonomiczno-finansowa spółki</i>, PWE, Warszawa 2004. 3. Bednarski L. Borowiecki R., Duraj J., Kurtys E., Waśniewski T., Wersty B.: <i>Analiza ekonomiczna przedsiębiorstwa</i>, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, Wrocław 2001. 4. Sierpińska M, Jachna T.: <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i>, PWN, Warszawa, 2000. 5. <i>Analiza ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa. Zbiór przykładów i zadań</i>, pod red. Skowronek Cz., UMCS, Lublin 2005.
Witryna WWW modułu/przedmiotu	